

Stichting Carboon (Nederlands Mijnmuseum)
Mijnmuseumpad 2
6412 EX Heerlen

Rapport inzake de jaarstukken over 2019

Dossiernummer: 5121
Datum: 17 april 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	9
3	Kasstroomoverzicht 2019	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	17

BIJLAGEN

7	Overzicht vaste activa
8	Specificatie omzetbelasting

FINANCIEEL VERSLAG

Stichting Carboon (Nederlands Mijnmuseum)
Mijnmuseumpad 2
6412 EX Heerlen

Hoensbroek, 17 april 2020

Geachte bestuursleden van de Stichting Carboon,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 34.279 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 24.728, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Carboon (Nederlands Mijnmuseum) te Heerlen samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de onderneming verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitshandboek. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige en absolute zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De rechtsvorm van de onderneming is: stichting.

3.2 Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

E. Zijlstra (voorzitter)
J.M.A.M. de Wit (secretaris)
J.H. Otten (penningmeester)
R.J.P. Schobben (lid)
J.E.G.D. Bauer (lid)

3.3 Oprichting stichting

De stichting is opgericht op 7 april 2005.

3.4 Doel onderneming

Het doel van de stichting is het exploiteren van het Nederlands Mijnmuseum, met al hetgeen daartoe behoort en daarmee in verband staat. Dit alles in de ruimste zin des woords.

3.5 Domicilie

De stichting ressorteert fiscaal onder de Belastingdienst Kantoor Maastricht onder fiscaal nummer 8147.34.467.

3.6 Handelsregister

De stichting is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 14084678.

3.7 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van de stichting bestaat uit de volgende personen :

D.J. van Ommeren (voorzitter)
A.C. Bijl (lid)
C.L.J.M. Oostwegel (lid)

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt negatief € 24.728 tegenover € 5.845 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	38.025	100,0	24.389	100,0	13.636
Kostprijs van de omzet	8.892	23,4	5.310	21,8	3.582
Bruto-omzetresultaat	29.133	76,6	19.079	78,2	10.054
Overige bedrijfsopbrengsten	158.780	417,6	76.083	312,0	82.697
Brutomarge	187.913	494,2	95.162	390,2	92.751
Kosten					
Personeelskosten	77.530	203,9	22.930	94,0	54.600
Huisvestingskosten	23.875	62,8	19.240	78,9	4.635
Exploitatiekosten	40.869	107,5	4.304	17,7	36.565
Kantoorkosten	6.352	16,7	9.730	39,9	-3.378
Verkoopkosten	29.548	77,7	27.132	111,3	2.416
Algemene kosten	34.018	89,4	5.512	22,5	28.506
	212.192	558,0	88.848	364,3	123.344
Bedrijfsresultaat	-24.279	-63,8	6.314	25,9	-30.593
Financiële baten en lasten	-449	-1,2	-469	-1,9	20
Resultaat	-24.728	-65,0	5.845	24,0	-30.573

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 55,9% tot € 38.025. Het bruto-omzetresultaat steeg met 52,7% tot € 29.133. De brutomarge steeg met 97,5% tot € 187.913.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	-14.048	10.680
Voorzieningen	-	37.780
	<u>-14.048</u>	<u>48.460</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	<u>2</u>	<u>2</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-14.050</u>	<u>48.458</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	625	400
Vorderingen	29.718	19.505
Liquide middelen	3.934	96.268
	<u>34.277</u>	<u>116.173</u>
Af: kortlopende schulden	<u>48.327</u>	<u>67.715</u>
Werkkapitaal	<u><u>-14.050</u></u>	<u><u>48.458</u></u>

5.1 Toelichting werkkapitaal

Het werkkapitaal kan gedefinieerd worden als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd.

Wanneer het werkkapitaal negatief is, dan wordt een deel van de vaste activa gefinancierd met kortlopend vermogen. Zolang het werkkapitaal positief is kunt u voldoen aan uw kortlopende verplichtingen.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019

Winst-en-verliesrekening over 2019

Kasstroomoverzicht 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			2		2
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		625		400
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		-		1.000	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		13.089		8.458	
Overige vorderingen en overlopende activa		16.629		10.047	
			29.718		19.505
Liquide middelen	(4)		3.934		96.268
TOTAAL ACTIVA					
			34.279		116.175

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen	(5)		-14.048		10.680
Voorzieningen	(6)		-		37.780
Kortlopende schulden	(7)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		27.634		56.770	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		7.375		-	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>13.318</u>		<u>10.945</u>	
			48.327		67.715
TOTAAL PASSIVA			<u><u>34.279</u></u>		<u><u>116.175</u></u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)	38.025		24.389	
Kostprijs van de omzet	(9)	<u>8.892</u>		<u>5.310</u>	
Bruto-omzetresultaat			29.133		19.079
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		<u>158.780</u>		<u>76.083</u>
Som der bedrijfsopbrengsten			187.913		95.162
Kosten					
Personeelskosten	(11)	77.530		22.930	
Huisvestingskosten	(12)	23.875		19.240	
Exploitatiekosten	(13)	40.869		4.304	
Kantoorkosten	(14)	6.352		9.730	
Verkoopkosten	(15)	29.548		27.132	
Algemene kosten	(16)	<u>34.018</u>		<u>5.512</u>	
			212.192		88.848
Bedrijfsresultaat			<u>-24.279</u>		<u>6.314</u>
Financiële baten en lasten	(17)		<u>-449</u>		<u>-469</u>
Resultaat			<u><u>-24.728</u></u>		<u><u>5.845</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-24.279		6.314	
Aanpassingen voor:				
Mutatie voorzieningen	-37.780		22.405	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-225		500	
Mutatie vorderingen	-10.213		-12.083	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-19.388		39.996	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-91.885		57.132
Betaalde interest		-449		-469
Kasstroom uit operationele activiteiten		-92.334		56.663
		-92.334		56.663
Samenstelling geldmiddelen				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		96.268		39.605
Mutatie liquide middelen		-92.334		56.663
Geldmiddelen per 31 december		3.934		96.268

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	2
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	<u>2</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	2
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>2</u>

De waarde van de aanwezige inventaris wordt pro memorie opgenomen.

Per definitie worden investeringen niet geactiveerd doch rechtstreeks als kosten verwerkt, mits de aanschaf lager is dan een bedrag ad. € 25.000.

<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	0

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in bijlage 1 op pagina 21.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Voorraad goederen		
Dranken, versnaperingen & souvenir voorraad	625	400

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren		
Debiteuren rondleidingen & bezichtigingen	-	1.000

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	13.089	8.458

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa		
Nog te ontvangen budgetsubsidie	15.000	8.552
Vooruitbetaalde kosten	1.629	1.495
	<u>16.629</u>	<u>10.047</u>

4. Liquide middelen

NL15 RABO 0106 2725 00 Rekening-courant	3.807	95.857
Kas	127	411
	<u>3.934</u>	<u>96.268</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
5. Ondernemingsvermogen		
Stichtingskapitaal	<u>-14.048</u>	<u>10.680</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Stichtingskapitaal</i>		
Stand per 1 januari	10.680	4.835
Resultaat boekjaar	<u>-24.728</u>	<u>5.845</u>
Stand per 31 december	<u>-14.048</u>	<u>10.680</u>
6. Voorzieningen		
<i>Voorziening verhuizing Mijnmuseum</i>		
Stand per 1 januari	37.780	-
Verstrekking budgetsubsidie	-	133.900
Bestede advieskosten	<u>-37.780</u>	<u>-96.120</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>37.780</u>

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>27.634</u>	<u>56.770</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	3.183	-
Pensioenen	<u>4.192</u>	<u>-</u>
	<u>7.375</u>	<u>-</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden		
Rekening-courant Glück Auf	<u>1.005</u>	<u>1.097</u>
Overlopende passiva		
Voorziening vakantietoeslag	2.434	848
Borg Room Escape Heerlen	250	250
Nog te betalen bedrijfskosten	<u>9.629</u>	<u>8.750</u>
	<u>12.313</u>	<u>9.848</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
8. Netto-omzet		
Omzet 21% presentaties	620	560
Omzet 21% diversen	927	600
Omzet 9%/6% entreegelden	30.872	17.754
Omzet 9%/6% diversen	5.606	5.475
	<u>38.025</u>	<u>24.389</u>
9. Kostprijs van de omzet		
Inkopen 21%/9%/6%	4.433	3.588
Uitbreiding collectie	4.459	1.722
	<u>8.892</u>	<u>5.310</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
Budgetsubsidie Gemeente Heerlen	112.250	41.619
Pop-up museum "Kolen en Granaten"	37.670	-
Vrijval voorziening haalbaarheidsonderzoek	-	15.375
Foienpot	1.390	2.144
Lidmaatschapsgeld vriendenkring	1.285	1.595
Overige giften en sponsoring	6.185	15.350
	<u>158.780</u>	<u>76.083</u>
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	52.227	11.452
Sociale lasten	10.836	2.391
Pensioenlasten	2.539	-
Overige personeelskosten	11.928	9.087
	<u>77.530</u>	<u>22.930</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	50.641	10.604
Mutatie vakantiegeldverplichting	1.586	848
	<u>52.227</u>	<u>11.452</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten werkgever	7.431	1.659
ZVW vergoeding	3.405	732
	<u>10.836</u>	<u>2.391</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Sociale regelingen	2.539	-
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	4.638	1.202
Opleidingskosten	776	1.051
Ziekteverzuimverzekering	932	281
Kosten Arbodienst	287	94
WSP Parkstad Detachering BV	5.295	6.459
	<u>11.928</u>	<u>9.087</u>
Overige bedrijfskosten		
<i>12. Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	12.535	12.277
Energiekosten	6.036	5.900
Onderhoud onroerende zaak	4.774	380
Heffingen	233	236
Beveiligingskosten	297	447
	<u>23.875</u>	<u>19.240</u>
<i>13. Exploitatiekosten</i>		
Onderhoud inventaris en machines	1.631	1.430
Kleine aanschaffingen	7.923	2.874
Kosten pop-up museum "Kolen en Granaten"	31.315	-
	<u>40.869</u>	<u>4.304</u>
<i>14. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoefte	4.163	5.163
Automatiseringskosten	1.435	1.358
Telecommunicatie	754	759
Vrijwilligersbijdragen	-	2.450
	<u>6.352</u>	<u>9.730</u>
<i>15. Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	20.741	18.372
Representatie en verteer	6.413	4.207
Reis- en verblijfkosten	1.083	4.553
Kosten Social Deal	844	-
Kosten Sumup	373	-
Kosten Visit Zuid-Limburg	94	-
	<u>29.548</u>	<u>27.132</u>

	2019	2018
	€	€
<i>16. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.480	1.890
Advieskosten verhuizing Mijnmuseum	29.119	-
Verzekeringen	1.231	1.273
Contributies en heffingen	818	252
Bedrijfsbenodigdheden	1.400	1.200
Overige algemene kosten	-30	897
	<u>34.018</u>	<u>5.512</u>
<i>17. Financiële baten en lasten</i>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	<u>-449</u>	<u>-469</u>

BIJLAGEN

7 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Boekwaarde	Aan-	Boekwaarde	Per-	Restwaarde
		schaffings-	per	schaffings-	per	centage	
		waarde per	1-1-2019	waarde per	31-12-2019	%	€
		€	€	€	€		
inventaris							
Kantoorinventaris (p.m.)	2006	1	1	1	1	20,00	1
Collectie (p.m.)	2006	1	1	1	1	20,00	1
		<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>		
		<u><u>2</u></u>	<u><u>2</u></u>	<u><u>2</u></u>	<u><u>2</u></u>		

8 SPECIFICATIE OMZETBELASTING

Omzetbelastingnummer: NL 8147.34.467.B.01

Verschuldigde omzetbelasting

Af te dragen hoog	324	
Af te dragen laag	3.283	
		<u>3.607</u>
Voorbelasting		
Voorbelasting hoog		35.685
		<u>-32.078</u>
Te vorderen omzetbelasting		
Afdrachten		
Eerste kwartaal	-2.944	
Tweede kwartaal	-9.728	
Derde kwartaal	-6.317	
Vierde kwartaal	-13.551	
		<u>-32.540</u>
Suppletieaangifte 2019 te betalen		<u><u>462</u></u>

De te vorderen omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 13.089.

Specificatie balanspost

Suppletieaangifte 2019	462	
Afdracht vierde kwartaal 2019	-13.551	
		<u><u>-13.089</u></u>